LUNDBECK HELLAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 18η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 Ιανουαρίου 2013 έως 31 Δεκεμβρίου 2013)

ΑΡ. Μ.Α.Ε. 33192/01 ΑΤ/Β/95/195/280 (1995) , ΑΡ. Γ.Ε.Μ.Η.: 1901601000 (ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειομένης χρήσεως 2013			Ποσά Προηγουμένης χρήσεως 2012		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	**Αξία Κτήσ.**	**Αποσβέσεις**	**Αναπ. Αξία**	**Αξία Κτήσ.**	**Αποσβέσεις**	**Αναπ. Αξία**
4. Λοιπά έξοδα εγκ/σεως	8.879,77	8.879,64	0,13	8.879,77	8.879,64	0,13
	8.879,77	8.879,64	0,13	8.879,77	8.879,64	0,13
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες Ακινητοποιήσεις						
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	221.037,72	53.696,51	167.341,21	221.037,72	38.008,28	183.029,44
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	560.140,64	558.971,11	1.169,53	601.142,16	599.840,56	1.301,60
Σύνολο Ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	781.178,36	612.667,62	168.510,74	822.179,88	637.848,84	184.331,04
ΙΙΙ. Συμμετοχές & άλλες μακρ/σμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακρ/σμες απαιτήσεις			110.733,30			93.961,30
			110.733,30			93.961,30
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			279.244,04			278.292,34
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα		3.392.338,71			10.305.470,15	
Μείον Προβλέψεις		(62.367,07)	3.329.971,64		(33.508,62)	10.271.961,53
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες		4.002.978,10			3.417.791,79	
Μείον Προβλέψεις		(281.832,18)	3.721.145,92		(306.536,72)	3.111.255,07
3α. Επιταγές Εισπρακτέες			3.127.135,49			2.502.681,41
5. Βραχυπρόθεσμες Απαιτήσεις κατά Συνδεδεμένων Επιχειρήσεων			6.988.908,44			960.980,00
10. Επισφαλείς - Επίδικοι πελάτες και Χρεώστες		1.291.461,69			1.259.479,36	
Μείον Προβλέψεις		(1.291.461,69)	0,00		(1.259.479,36)	0,00
11. Χρεώστες Διάφοροι			425.558,50			647.049,20
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			2.577,21			10.901,96
			14.265.325,56			7.232.867,64
ΙΙΙ. Χρεόγραφα						
3. Λοιπά Χρεόγραφα			0,00			717,65
			0,00			717,65
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			5.711,91			5.028,89
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			3.036.621,01			2.669.788,01
			3.042.332,92			2.674.816,90
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙV)			20.637.630,12			20.180.363,72
Ε. ΜΕΤ/ΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Εξοδα επόμενων χρήσεων			6.175,36			8.334,37
			6.175,36			8.334,37
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			20.923.049,65			20.466.990,56
ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			4.236,97			300,00
			4.236,97			300,00

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειομ. χρήσ. 2013	Ποσά Προηγ. χρήσ. 2012
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο Μετοχικό		
(7.000 ονομαστικές μετοχές των 30 Ευρώ)		
1. Καταβλημένο	210.000,00	210.000,00
	210.000,00	210.000,00
ΙΙ. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιον	5.316.045,49	5.316.045,49
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	70.000,00	70.000,00
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙV)	5.596.045,49	5.596.045,49
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζ/ση προσ/κού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	444.470,30	484.952,63
2. Λοιπές Προβλέψεις	4.487.363,01	5.195.640,18
	4.931.833,31	5.680.592,81
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	6.430.371,18	5.609.242,53
4. Προκαταβολές Πελατών	26.210,55	16.651,77
5. Υποχρεώσεις από Φόρους-τέλη	476.960,09	1.002.557,00
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	189.664,06	165.891,59
10. Μερίσματα πληρωτέα	1.624.286,56	570.122,62
11. Πιστωτές διάφοροι	1.554.446,72	1.747.536,14
	10.301.939,16	9.112.001,65
Σύνολο Υποχρεώσεων (Γ ΙΙ)	10.301.939,16	9.112.001,65
Δ. ΜΕΤ/ΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Εξοδα χρήσεως δουλευμένα	93.231,69	78.350,61
	93.231,69	78.350,61
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	20.923.049,65	20.466.990,56
ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	4.236,97	300,00
	4.236,97	300,00

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΑΠΟΤ/ΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1η Ιανουαρίου 2013 έως 31η Δεκεμβρίου 2013)

Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά Κλειομένης χρήσεως 2013			Ποσά Προηγουμένης χρήσεως 2012		
Κύκλος εργασιών (Πωλήσεις)			44.943.131,82			52.151.659,32
Μείον: Κόστος Πωλήσεων			(31.830.538,05)			(33.809.809,22)
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			13.112.593,77			18.341.850,10
Πλέον: Αλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			1.238,77			0,00
Σύνολο			13.113.832,54			18.341.850,10
Μείον: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας		(1.870.921,07)			(2.364.255,15)	
3. Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως		(11.114.025,49)	(12.984.946,56)		(12.957.426,73)	(15.321.681,88)
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			128.885,98			3.020.168,22
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		43.265,46			20.472,77	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		(14.464,68)	28.800,78		(22.570,31)	(2.097,54)
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			157.686,76			3.018.070,68
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα						
1. Εκτακτα & ανόργανα έσοδα		10,61			4.740,46	
2. Εκτακτα κέρδη		846,72			1.365,62	
3. Εσοδα προηγ. χρήσεων		44.829,74			10.781,06	
4. Εσοδα από προβλέψεις προηγ. χρήσεων		2.060.710,03			0,00	
		2.106.397,10			16.887,14	
Μείον:						
1. Εκτακτα & ανόργανα έξοδα	(11.445,03)			(12.854,15)		
2. Εκτακτες ζημίες	(36.323,49)			(154.218,65)		
3. Εξοδα προηγ. χρήσεων	(31.259,02)			(83.227,36)		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	(36.136,24)	(115.163,78)	1.991.233,32	(1.438.841,73)	(1.689.141,89)	(1.672.254,75)
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			2.148.920,08			1.345.815,93
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		40.754,12			19.197,55	
Μείον: Οι από αυτές ενσ/νες στο λειτ. κόστος		40.754,12	0,00		19.197,55	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ			2.148.920,08			1.345.815,93

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά Κλειομ. χρήσ. 2013	Ποσά Προηγ. χρήσ. 2012
Καθαρά Αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	2.148.920,08	1.345.815,93
Διαφορές Φορολογικού Ελέγχου Προηγ.χρήσεων	0,00	(136.905,98)
ΣΥΝΟΛΟ	2.148.920,08	1.208.909,95
Μείον: Φόρος Εισοδήμ. Χρήσεως	(524.633,52)	(638.787,33)
Κέρδη προς διάθεση	1.624.286,56	570.122,62
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
2. Πρώτο μέρισμα	1.624.286,56	570.122,62
	1.624.286,56	570.122,62

Αθήνα, 30 Απριλίου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΚΑΙ ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
JOAO CARLOS NUNES ROCHA	OLE CHRINTZ	ΙΩΑΝΝΗΣ ΠΑΡΑΣΧΟΣ	ΙΩΑΝΝΗΣ ΜΠΟΥΝΤΟΥΡΗΣ
ΑΡ.ΔΙΑΒ.:M 546500/25-03-2013	ΑΡΙΘΜ. ΔΙΑΒ.204768783/18-08-2010	Α.Τ. : ΑΒ 065750	Α.Τ.: Χ 130536
			ΑΡ.ΑΔ.Ο.Ε.Ε.: 17090/24-07-2001 Α' ΤΑΞΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "LUNDBECK HELLAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ"

Χατζηπαύλου, Σοφιανός & Καμπάνης ΑΕ
Ορκωτοί Ελεγκτές & Επιχειρηματικοί Σύμβουλοι
Φραγκοκκλησιάς 3α & Γρανικού
151 25 Μαρούσι

Α.Μ. ΣΟΕΛ : Ε120

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "LUNDBECK HELLAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτωνκαι τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το ΕλληνικόΓενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων της Εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι, όπως αναφέρεται στην παράγραφο 7 του προσαρτήματος,οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσης αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Για τη χρήση 2013 η Εταιρεία έχει υπαχθεί στον έλεγχο φορολογικής συμμόρφωσης των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παρ. 5 Ν.2238/1994. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και η σχετική έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 2013. Συνεπώς, δεν έχουμε διασφαλίσει εύλογη βεβαιότητα σχετικά με την εκτίμηση της τυχόν απαιτούμενης πρόβλεψης για τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από την πιθανή επίπτωση του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "LUNDBECK HELLAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ" κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 28 Μαΐου 2014

Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Μαρία Κοτσοπόδη
Α.Μ. ΣΟΕΛ:30431